

RCS : LA ROCHE SUR YON

Code greffe : 8501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

Le greffier du tribunal de commerce de LA ROCHE SUR YON atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2010 B 01469

Numéro SIREN : 527 822 738

Nom ou dénomination : A.P.R.S. CUISINES

Ce dépôt a été enregistré le 07/02/2018 sous le numéro de dépôt 2398

527 822 738 RCS LA ROCHE SUR YON

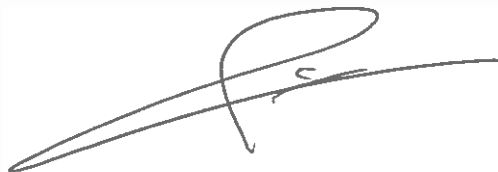
A.P.R.S. CUISINES

**Siège social : avenue Aliénor d'Aquitaine
85000 LA ROCHE SUR YON**

COMPTES ANNUELS
AU 31 AOUT 2017

Copie certifiée conforme

Antoine PAIN
Gérant

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized 'P' followed by a horizontal stroke and a small flourish.

Sommaire

1. Etats de synthèse des comptes	1
Compte de résultat	2
Compte de résultat (suite)	3
Bilan synthétique	4
Bilan actif	6
Bilan passif	7
Annexe	8
<i>Règles et méthodes comptables</i>	9
<i>Notes sur le bilan</i>	11
<i>Autres informations</i>	16

SARL APRS

2017

Période du 01/09/2016 au 31/08/2017

Etats de synthèse des comptes

Compte de résultat

	France	Exportations	31/08/2017	31/08/2016
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	1 299 698		1 299 698	1 110 358
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	277 126		277 126	245 359
Chiffre d'affaires net	1 576 824		1 576 824	1 355 717
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges				
Autres produits			105	68
Total produits d'exploitation (I)			1 576 929	1 355 786
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises			784 944	721 687
Variations de stock			-9 569	5 354
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)			436 329	413 226
Impôts, taxes et versements assimilés			6 239	5 865
Salaires et traitements			141 231	96 284
Charges sociales			42 661	30 974
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			19 793	13 317
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
- Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges			9 886	6 062
Total charges d'exploitation (II)			1 431 515	1 292 771
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			145 414	63 015
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation (3)				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			17 596	15 510
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total produits financiers (V)			17 596	15 510
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			3 200	3 998
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			3 200	3 998
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			14 396	11 513
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			159 810	74 527

Compte de résultat (suite)

	31/08/2017	31/08/2016
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	417	
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	417	
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)		
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	417	
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	43 754	2 877
Total des produits (I+III+V+VII)	1 594 941	1 371 296
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	1 478 469	1 299 646
BENEFICE OU PERTE	116 473	71 650
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier	8 197	1 208
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

Bilan synthétique

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/08/17	Net au 31/08/16
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets et droits assimilés	4 000,00	1 481,48	2 518,52	3 851,85
Fonds commercial (1)	140 000,00		140 000,00	140 000,00
Immobilisations corporelles				
Autres immobilisations corporelles	151 732,49	85 796,84	65 935,65	31 419,72
Immobilisations financières (2)				
ACTIF IMMOBILISE	295 732,49	87 278,32	208 454,17	175 271,57
Stocks				
Marchandises	60 854,99		60 854,99	51 285,99
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	265 297,79		265 297,79	12 133,84
Fournisseurs débiteurs	13 774,80		13 774,80	10 094,40
Etat, Impôts sur les bénéfices				743,00
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	7 936,59		7 936,59	13 677,85
Autres créances	4 922,00		4 922,00	3 386,00
Divers				
Avances et acomptes versés sur commandes	3 649,61		3 649,61	4 637,78
Disponibilités	289 530,50		289 530,50	177 663,65
Charges constatées d'avance	5 387,00		5 387,00	5 450,00
ACTIF CIRCULANT	651 353,28		651 353,28	279 072,51
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	947 085,77	87 278,32	859 807,45	454 344,08
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont un plus d'un an (brut)				

Bilan synthétique

	Net au 31/08/17	Net au 31/08/16
PASSIF		
Capital social ou individuel	10 000,00	10 000,00
Réserve légale	1 000,00	1 000,00
Report à nouveau	48 601,26	-3 048,88
Résultat de l'exercice	116 472,69	71 650,14
CAPITAUX PROPRES	176 073,95	79 601,26
AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Emprunts	81 630,19	73 592,39
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits (2)	81 630,19	73 592,39
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	991,55	571,55
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	417 202,38	205 003,41
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	109 321,43	67 749,05
Personnel	16 371,56	11 094,34
Organismes sociaux	15 661,11	10 715,26
Etat, Impôts sur les bénéfices	37 292,00	
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	2 295,80	3 083,22
Autres dettes fiscales et sociales	2 758,00	2 751,00
Dettes fiscales et sociales	74 378,47	27 643,82
Autres dettes	209,48	182,60
DETTES (1)	683 733,50	374 742,82
TOTAL PASSIF	859 807,45	454 344,08
(1) Dont à plus d'un an (a)	38 370	73 592
(1) Dont à moins d'un an (a)	228 162	96 147
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) Sauf avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/08/2017	Net 31/08/2016
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	4 000	1 481	2 519	3 852
Fonds commercial (1)	140 000		140 000	140 000
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	151 732	85 797	65 936	31 420
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	295 732	87 278	208 454	175 272
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	60 855		60 855	51 286
Avances et acomptes versés sur commandes	3 650		3 650	4 638
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	265 298		265 298	12 134
Autres créances	26 633		26 633	27 901
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	289 531		289 531	177 664
Charges constatées d'avance (3)	5 387		5 387	5 450
TOTAL ACTIF CIRCULANT	651 353		651 353	279 073
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	947 086	87 278	859 807	454 344
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif

	31/08/2017	31/08/2016
CAPITAUX PROPRES		
Capital	10 000	10 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	1 000	1 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	48 601	-3 049
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	116 473	71 650
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	176 074	79 601
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	81 630	73 592
Emprunts et dettes financières diverses (3)	992	572
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	417 202	205 003
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	109 321	67 749
Dettes fiscales et sociales	74 378	27 644
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	209	183
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	683 734	374 743
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	859 807	454 344
(1) Dont à plus d'un an (a)	38 370	40 279
(1) Dont à moins d'un an (a)	228 162	129 461
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

SARL APRS

2017

Période du 01/09/2016 au 31/08/2017

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SARL APRS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2017, dont le total est de 859 807 Euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 116 473 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2016 au 31/08/2017.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 28/11/2017 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/08/2017 ont été établis conformément au règlement de l'autorité des Normes comptables n°2014-03 du 05 juin 2014, modifié par le règlement ANC n°2016-07 homologué par arrêté du 26 décembre 2016.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en Euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Règles et méthodes comptables

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit du crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant à l'exercice pour un montant de 7 998 Euros a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

Ce produit du CICE comptabilisé à la date de clôture vient en diminution des charges d'exploitation

Le montant de la créance du CICE définitif au titre de l'année civile 2016 est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice alors que le CICE théorique couru à la date de clôture sera imputable sur l'impôt sur les sociétés de l'exercice suivant.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Valeurs brutes				
Immobilisations incorporelles	144 000			144 000
Immobilisations corporelles	99 009	52 975	252	151 732
Immobilisations financières				
Total	243 009	52 975	252	295 732
Amortissements & provisions :				
Immobilisations incorporelles	148	1 333		1 481
Immobilisations corporelles	67 589	18 459	252	85 797
Immobilisations financières				
Total	67 737	19 793	252	87 278
ACTIF NET	175 272	5 297 540	252	208 454

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		52 975		52 975
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		52 975		52 975
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		252		252
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		252		252

Notes sur le bilan

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/08/2017
Éléments achetés	
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	140 000

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 297 318 Euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	265 298	265 298	
Autres	26 633	26 633	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	5 387	5 387	
Total	297 318	297 318	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
FOURNISSEURS - RRR A OBTENIR	13 775
ETAT - PRODUITS A RECEVOIR	4 922
INTERETS COUR. A RECEVOIR	1 197
Total	19 893

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 10 000,00 Euros décomposé en 1 000 titres d'une valeur nominale de 10,00 Euros.

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 266 531 Euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	81 630	43 261	38 370	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	109 321	109 321		
Dettes fiscales et sociales	74 378	74 378		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	1 201	1 201		
Produits constatés d'avance				
Total	266 531	228 162	38 370	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	45 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	36 962			
(**) Dont envers les associés	992			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 992 Euros.

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
FACTURES NON PARVENUES	7 808
DETTES PROVIS. PR CONGES A PAYER	7 942
CHARGES SOCIALES S/CONGES A PAYER	3 294
CHARGES SOCIALES - CHARGES A PAYER	865
ETAT - AUTRES CHARGES A PAYER	2 758
Total	22 667

	Au prix du bilan	Au prix du marché

Notes sur le bilan

Eléments concernant les entreprises liées

Bloc non visible suite application règlement ANC 2016-07

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES D AVANCE	5 387		
Total	5 387		

Autres informations

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises à travers notamment des efforts en matière de reconstitution du fonds de roulement.

A.P.R.S. CUISINES
Société à responsabilité limitée
au capital de 10 000 euros
Siège social : avenue Aliénor d'Aquitaine
85000 LA ROCHE SUR YON
527 822 738 RCS LA ROCHE SUR YON

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 2 FEVRIER 2018

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 août 2017

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 116 472,69 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice 116 472,69 euros

Auquel s'ajoute le report à nouveau antérieur 48 601,26 euros

Pour former un bénéfice distribuable de 165 073,95 euros

A titre de dividendes aux associés 100 000,00 euros

Soit 100 euros par part

Le solde 65 073,95 euros

En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 65 073,95 euros.

Le paiement des dividendes sera effectué à compter de ce jour, dans les délais légaux.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

Exercice clos le 31 août 2014 : Néant

Exercice clos le 31 août 2015 : Néant

Exercice clos le 31 août 2016 :

20 000 euros, soit 20 euros par titre

Dividendes éligibles à l'abattement de 40% : 20 000 euros

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 2 février 2018

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
La Gérance

